

جمعية التوحيد الالهية في محافظة رجال ألمع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

عسير – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومع النظام الأساسي للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

جمعية التوحد الاهلية في محافظة رجال المع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

تقرير المراجع المستقل

جمعية التوحد الاهلية في محافظة رجال ألمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة)

- تقييم مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.


عن العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)


العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٧٤٩ / ١١ / ٣٢٢
١٠١٠٦٠٧٩٥
Alaziq & Alzailaie
Chartered Public Accountants
License 323 / 11 / 749
C.R. 1010607795

التاريخ: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٣٠ إبريل ٢٠٢٥ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة المركز المالي

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٩٧١,٨٦٩	٨١٤,٢٤٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٥٥٥	١,٨٩٧		ذمم الموظفين
١,٩٨٠,٤٢٤	٨١٦,١٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤١٣,٦٠٢	٣٠١,٤٣٢	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات الوقفية
٦١٣,٦٠٢	٥٠١,٤٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٥٩٤,٠٢٦	١,٣١٧,٥٧٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٥,١٧٥		مصروفات مستحقة
٥,١٧٥	٥,١٧٥		اجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٠,٠٠٠	١٤٢,٥٥٠	(٧)	مخصص منافع ومزايا الموظفين
٨٠,٠٠٠	١٤٢,٥٥٠		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨٥,١٧٥	١٤٧,٧٢٥		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٨٣٤,٢٥٥	١,٠٨٠,٩٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
٦٧٤,٥٩٦	٨٨,٩٢٧	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٠٨,٨٥١	١,١٦٩,٨٤٩		إجمالي صافي الأصول
٢,٥٩٤,٠٢٦	١,٣١٧,٥٧٤		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والتبرعات				
التبرعات النقدية العامة	٤٨,٥١٠	-	٤٨,٥١٠	٧٤,٥٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٨٦,١٥٩	١٨٦,١٥٩	(٨)
اشتراكات أعضاء	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	٣,٦٠٠
إعانات الوزارة	-	٣٨٤,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	(٨)
إيرادات الأنشطة	٣,١٣١,١٩٧	-	٣,١٣١,١٩٧	٢,٣٦٩,٦٨٠
تبرعات خدمات تطوعية	١٧,٦٨٢	-	١٧,٦٨٢	٣١,٩٠٩
دعم منصة احسان	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٨)
ارباح استثمارات وقفية - صندوق جمعيات التوحيد الوقفي	١٠,٠٩٥	-	١٠,٠٩٥	-
إيرادات أخرى	٦,٣٨٨	-	٦,٣٨٨	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٤٥٥,٨٢٨	(١,٤٥٥,٨٢٨)	-	-
مجموع الإيرادات وإعادة التصنيف				
	٤,٦٧٠,٩٠٠	(٥٨٥,٦٦٩)	٤,٠٨٥,٢٣١	٤,٥١٨,٦٣٢
المصروفات والمساعدات				
مصروفات البرامج والأنشطة	(٤,٨٣٨,٢٥٣)	-	(٤,٨٣٨,٢٥٣)	(١,٧٨٢,١٠٩)
مصاريف الاستثمار (مركز بناء)	-	-	-	(٢,١٤٤,٧٣٠)
مصاريف خدمات تطوعية	(١٧,٦٨٢)	-	(١٧,٦٨٢)	(٣١,٩٠٩)
مصاريف جمع الأموال	(١٠٦,٣٠٦)	-	(١٠٦,٣٠٦)	-
مصاريف الحوكمة	(١٣,٥٢١)	-	(١٣,٥٢١)	(٢٩,٠٠٤)
مصاريف المنح الحكومي	-	-	-	(٢٦٣,٨٢٦)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣٩,٧٠٦)	-	(٢٣٩,٧٠٦)	(١٢٤,٢١٩)
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٢٠٨,٧٦٥)	-	(٢٠٨,٧٦٥)	(١٨٨,٢٩٤)
إجمالي المصروفات				
	(٥,٤٢٤,٢٣٣)	-	(٥,٤٢٤,٢٣٣)	(٤,٥٦٤,٠٩١)
التغير في صافي الأصول				
صافي الاصول في بداية السنة	١,٨٣٤,٢٥٥	٦٧٤,٥٩٦	٢,٥٠٨,٨٥١	٢,٥٥٤,٣١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٨٠,٩٢٢	٨٨,٩٢٧	١,١٦٩,٨٤٩	٢,٥٠٨,٨٥١

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٤٥٩)	(١,٣٣٩,٠٠٢)	التغير في صافي الأصول
١٨٨,٢٩٤	٢٠٨,٧٦٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠,٠٠٠	٦٢,٥٥٠	المكون من مخصص منافع ومزايا الموظفين
١٦٢,٨٣٥	(١,٠٦٧,٦٨٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩٣)	٦,٦٥٨	ذمم الموظفين
٥,١٧٥	-	مصرفوات مستحقة
١٦٧,٩١٧	(١,٠٦١,٠٢٩)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٨,٦٧٧)	(٩٦,٥٩٥)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات وقفية
(٣١٨,٦٧٧)	(٩٦,٥٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٧٦٠)	(١,١٥٧,٦٢٤)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٢,١٢٢,٦٢٩	١,٩٧١,٨٦٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٩٧١,٨٦٩	٨١٤,٢٤٥	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

- اسم الجمعية: جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
- المركز الرئيسي: محافظة رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية
- رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤) بتاريخ ٢ / ٢ / ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٧ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ٠٨ / ٢ / ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨ / ٠٨ / ٢٠٢٥ م.
- رقم السجل التجاري: ٥٨٦١٦١٦٣٢٦ وتاريخ ١٦ / ٠٧ / ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٨ / ٠٢ / ٢٠٢١ م ومجدد السجل التجاري حتى ١٦ / ٠٧ / ١٤٤٨ م الموافق ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٦ م، ولدى الجمعية سجل تجاري فرعي برقم ٥٨٦١٦١٦٧٢٠ وتاريخ ٢٤ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٢ م.
- أهداف الجمعية:-
 ١. المساهمة في إنشاء مراكز متقدمة لتقديم الرعاية والتدريب لفئات التوحيد.
 ٢. توفير الدعم المادي والنفسي والاجتماعي لفئات التوحيد وأسرههم.
 ٣. نشر الوعي في المجتمع حول اضطراب التوحيد وأعراضه.
 ٤. استثمار أوقات فئات بما ينفعهم .
- تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١,٢ بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح وذلك بهدف (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
- (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

٢,٢: أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

٣,٢ عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للجمعية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٣.٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

البند	النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة
تحسينات على أملاك الغير	%٢٥	الأثاث المكتبي	%٢٥	أجهزة وآلات وعدد	%٢٥
سيارات	%٢٠	أجهزة حاسب	%٢٥	أجهزة اتصال وامن وحماية	%٢٥
تجهيزات لمركز بناء الذكور	%٢٥	تأثيث لمركز بناء الذكور	%٢٥		
تجهيزات لمركز بناء للإناث	%٢٥	تأثيث لمركز بناء للإناث	%٢٥		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤.٣ استثمارات في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :-

يتم إدراج الاستثمارات في الأوراق المالية والصناديق الإستثمارية بشكل أولي بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة . وفي نهاية كل فترة تقرير تقوم المؤسسة بتقييم استثماراتها في الأوراق المالية والصناديق الإستثمارية التي يتم تداولها في سوق عامة بالقيمة العادلة بدون تكلفة أو جهد مبرر ويتم إثبات التغير في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر.

التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

٥.٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين :-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٦.٣ مخصص الزكاة :-

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

٧.٣ ضريبة القيمة المضافة :-

- أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

٨,٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

٩,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

- التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
- التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- الخدمات التطوعية: يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
- المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.
- إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٠,٣ المصروفات والمساعدات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

- مصرفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالتقديرة المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بألتابع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٣,٣ التعديلات علي معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٤م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١-١-٢٠٢٥م.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٢٩,١٨٥	٣٢٩,١٨٤	مصرف الراجحي عام ح/ ٧٥٥١
٥,٢٦٠	-	مصرف الراجحي مركز بناء ح/ ١١١٧
١١,٣٦٩	١٦,٦٦٢	بنك البلاد ح/ ٤٠٠٢
٢٦٠,٣٠٠	٥٩,٤١٨	مصرف الراجحي ح/ ١١١٠
١,١٧٨,٢٧٣	٢٥٨,٣٧٢	مصرف الراجحي ح/ ٩٠٩٠٢٩
٢٨,٤٨٢	٤٣٠	بنك الرياض عام ح/ ٩٩٤٠
٢٥٩,٠٠٠	١٥٠,١٧٩	مصرف الراجحي ح/ ١٣٣١٣
١,٩٧١,٨٦٩	٨١٤,٢٤٥	

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. ممتلكات ومعدات وألات – بالصافي							
البيان	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تحسينات على أملاك الغير	٧٦,٢٥٠	٣,١٠٥	٧٩,٣٥٥	(٤٩,٥٦٣)	(١٩,٨٣٩)	(٦٩,٤٠٢)	٢٦,٦٨٧
الأثاث المكتبي	٢٧,٢٠٠	-	٢٧,٢٠٠	(٢٣,٧٩٣)	(٣,٤٠٧)	(٢٧,٢٠٠)	٣,٤٠٧
أجهزة وآلات وعدد	١٨,٩٥٧	-	١٨,٩٥٧	(١٣,٠٨٢)	(٤,٧٣٩)	(١٧,٨٢١)	٥,٨٧٥
سيارات	٢٤٣,٢٠٠	-	٢٤٣,٢٠٠	(١٤٣,٥٦٥)	(٤٨,٦٤٠)	(١٩٢,٢٠٥)	٩٩,٦٣٥
أجهزة حاسب	٢٦,٠٤٦	-	٢٦,٠٤٦	(١٩,٣٣١)	(٦,٥١٢)	(٢٥,٨٤٣)	٦,٧١٥
أجهزة اتصال وامن وحماية	٢١٨	٢,٦٨٢	٢,٩٠٠	(٢١٨)	(٦٧١)	(٨٨٩)	-
أصول مركز بناء الذكور (أ/٦)	١٨٨,٦٦٤	١٠,٧٩٣	١٩٩,٤٥٧	(٥٣,٢٤٤)	(٤٩,٨٦٤)	(١٠٣,١٠٨)	١٣٥,٤٢٠
أصول مركز بناء للإناث (ب/٦)	٢٢٠,٣٤٤	٨٠,٠١٥	٣٠٠,٣٥٩	(٨٤,٤٨١)	(٧٥,٠٩٣)	(١٥٩,٥٧٤)	١٣٥,٨٦٣
الإجمالي	٨٠٠,٨٧٩	٩٦,٥٩٥	٨٩٧,٤٧٤	(٣٨٧,٢٧٧)	(٢٠٨,٧٦٥)	(٥٩٦,٠٤٢)	٤١٣,٦٠٢

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥/أ. صافي أصول مركز بناء للذكور

البيان	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تجهيزات لمركز بناء الذكور	١٢١,٥٦٧	٥,٢٠١	١٢٦,٧٦٨	(٣٦,٤٧٠)	(٣١,٦٩٢)	(٦٨,١٦٢)	٨٥,٠٩٧	٥٨,٦٠٦
تأثيث لمركز بناء للذكور	٦٧,٠٩٧	٥,٥٩٢	٧٢,٦٨٩	(١٦,٧٧٤)	(١٨,١٧٢)	(٣٤,٩٤٦)	٥٠,٣٢٣	٣٧,٧٤٣
الإجمالي	١٨٨,٦٦٤	١٠,٧٩٣	١٩٩,٤٥٧	(٥٣,٢٤٤)	(٤٩,٨٦٤)	(١٠٣,١٠٨)	١٣٥,٤٢٠	٩٦,٣٤٩

٥/ب. صافي أصول مركز بناء للإناث

البيان	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تجهيزات لمركز بناء للإناث	١٧١,٤٠٤	٤٤,٧١٤	٢١٦,١١٨	(٧٢,٢٤٦)	(٥٤,٠٣٣)	(١٢٦,٢٧٩)	٩٩,١٥٨	٨٩,٨٣٩
تأثيث لمركز بناء للإناث	٤٨,٩٤٠	٣٥,٣٠١	٨٤,٢٤١	(١٢,٢٣٥)	(٢١,٠٦٠)	(٣٣,٢٩٥)	٣٦,٧٠٥	٥٠,٩٤٦
الإجمالي	٢٢٠,٣٤٤	٨٠,٠١٥	٣٠٠,٣٥٩	(٨٤,٤٨١)	(٧٥,٠٩٣)	(١٥٩,٥٧٤)	١٣٥,٨٦٣	١٤٠,٧٨٥

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. الإستثمارات الوقفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إستثمار في صناديق وقفية*
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

* تتمثل الإستثمارات الوقفية في صندوق استثماري وقفي تم تأسيسه بتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٠٣ هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠٢٣ م بالشراكة مع شركة الراجحي المالية وثلاثة عشر جمعية توحيد وذوي احتياجات خاصة، ويأتي تأسيس هذا الصندوق كأحد مبادرات اتفاقية الشراكة الموقعة بين الهيئة العامة للأوقاف ومجلس الجمعيات الأهلية بالملكة بتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٤ هـ الموافق ١٠/١١/٢٠٢١ م، لتأسيس عدد من صناديق الاستثمار الوقفية للجمعيات الأهلية لدعم استدامتها المالية.

٧. مخصص منافع ومزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	الرصيد أول السنة
٢٠,٠٠٠	٦٢,٥٥٠	المكون خلال السنة
٨٠,٠٠٠	١٤٢,٥٥٠	الرصيد نهاية السنة

٨. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٤٣,٢٥٠	-	دعم رواتب الموظفين من صندوق هدف
٤,٢٢٤	-	شراء سيارة لذوي الاعاقة المنصة الوطنية للتبرعات
٢١١,٧٣٦	-	كفالة اخصائيين تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم مصاريف تشغيلية
١٦٧,٧٠٠	-	دعم راس المال البشري
٧٢,٠٠٠	-	برنامج الرعاية الصحية للمرضى
٤٤٠,٠٠٠	-	دعم جلسات تأهيل
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم جلسات تأهيل منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	-	مصروفات تشغيلية
٣٠٠,٠٠٠	-	خدمات علاجية
-	٣٨٤,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - كفالة مستفيد
-	١١,١٨٤	المنصة الوطنية للتبرعات كفالة اخصائيين
-	١٧٤,٩٧٥	دعم رواتب الموظفين من صندوق هدف
٢,٠٣٨,٩١٠	٨٧٠,١٥٩	

جمعية التوحد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٧١,٢٦٠	١,٠٨٨,٧٩٧	مركز بناء الذكور الرصعة
٢,٠٩٨,٤٢٠	٢,٠٤٢,٤٠٠	مركز بناء للإناث سمعي
٢,٣٦٩,٦٨٠	٣,١٣١,١٩٧	

١٠. مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢,٣٣٨,١٨٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٢٤٥,٠٠٠	إيجارات
-	١١٤,٣٣٥	التأمين الطبي
-	٤٤٩,٨٦٩	الرسوم الحكومية والبنكية والفواتير
-	١٠,٣٠٥	تذاكر طيران
-	٣,٠٩٢	وقود
-	٧٤,٥٤٦	تدريب وتأهيل الكوادر
-	١,٥٠٩	تأمين السيارات
-	١٥,٢٣٤	تكاليف الفسحة المدرسية
-	١٣٠,٣٤٨	مصروفات أخرى
٤٠٦,٣٥٨	١٧٤,٩٧٥	دعم رواتب الموظفين - صندوق هدف
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - جلسات
٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية
٥٥٤,٠٠٠	-	جلسات التأهيل
٧٣,٩٢٠	-	فسحة مدرسية
٧٢,٠٠٠	-	الرعاية الصحية للمرضى
٢٠٠,٨٣١	-	كفالة اخصائيين تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
-	٢٢,٠٨٩	كفالة اخصائيين المنصة الوطنية للتبرع
-	٣٨٤,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - كفالة مستفيد
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم جلسات تأهيل - منصة احسان
-	١٤٩,٧٠٠	صندوق دعم الجمعيات - لدعم راس المال البشري
-	٢٨,٣٣٧	الدعم الاجتماعي - توعية المجتمع لاضطراب طيف التوحد
-	١٨٤,٦٣٦	خدمات علاجية (للمستفيدين)
-	٣٠,٠٢٤	التدريب والتعليم دعم اطفال طيف التوحد ومتلازمة داون
-	٧,٠٦٧	وسائل نقل
١,٧٨٢,١٠٩	٤,٨٣٨,٢٥٣	

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١. المصروفات المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٣,٨٢٦	-	الدعم الاجتماعي
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
٢٦٣,٨٢٦	-	

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٢,٥٢٨	٣٦,٦١٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٣٧,٥٠٠	إيجارات
٢٠,٠٠٠	٦٢,٥٥٠	مكافأة مزايا ومنافع الموظفين
٤,٠٠٠	-	بدل مواصلات
٥,٠٠٠	-	بدل طبيعة عمل
١,٥٠٠	-	رسوم حكومية
١,٩٨٦	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٠٤٧	٩٥٧	كهرباء ومياه
٢٧٩	٣٥٠	صيانة وإصلاح
٩,١٢٥	-	بدل انتداب
١,٧٢٢	٥,٧٩٣	ضيافة ونظافة
٣,٣١٧	٢,٧٦٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٠٤١	٣,٦٠٧	هاتف وبريد
٢,١٩٥	٥,٥٤٣	دعاية وإعلان
-	١,٦١٢	محروقات
٢,٢٤٩	-	تراخيص
٦٠٥	١,٢٨٥	مصروفات بنكية
١٣,٦٥٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
-	٦٨,٠٠٠	تكاليف تسويقية
٢٢,٩٨٥	٢,٧٧٤	سفرات عمل
٩٩٠	-	تدريب وتأهيل
١٢٤,٢١٩	٢٣٩,٧٠٦	

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحصر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٣٠٠	-	-	٦,٣٠٠
١٠,٩٠٥	١١,١٨٤	(٢٢,٠٨٩)	-
٤,٢٢٤	-	-	٤,٢٢٤
٢٣٦,١٧٤	-	(١٨٤,٦٣٦)	٥١,٥٣٨
١٧٥,٠٠٠	-	(١٧٥,٠٠٠)	-
١٦٧,٧٠٠	-	(١٤٩,٧٠٠)	١٨,٠٠٠
٣٧,٢٠٢	-	(٢٨,٣٣٧)	٨,٨٦٥
٣٠,٠٢٤	-	(٣٠,٠٢٤)	-
٧,٠٦٧	-	(٧,٠٦٧)	-
-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
-	٣٨٤,٠٠٠	(٣٨٤,٠٠٠)	-
-	١٧٤,٩٧٥	(١٧٤,٩٧٥)	-
٦٧٤,٥٩٦	٨٧٠,١٥٩	(١,٤٥٥,٨٢٨)	٨٨,٩٢٧

١٤. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢٣ هـ الموافق ٣٠ /٠٤/٢٠٢٥ م.